

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах  
ООО ПАРОВОЗ**

---

**за 2025 год.**

**1. Основные сведения**

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «ПАРОВОЗ» \_\_\_\_\_ создано 13.11.2009г.

1.1.2. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- оптовая торговля санитарно-техническим, отопительным оборудованием ;
- розничная торговля санитарно-техническим, отопительным оборудованием .

**2. Информация об учетной политике**

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ПАРОВОЗ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Запасы

2.4.1. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.4.2. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

#### 2.5. Учетная политика. Доходы и расходы

2.5.1. Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 " Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность ", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.5.2. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

#### 2.6. Учетная политика. Применение ПБУ

2.6.1 Организация относится к малым предприятиям, в связи с чем применяет упрощенные способы ведения учета и не применяет следующие ПБУ:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"

### 3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. В организации отсутствуют нематериальные активы

### 4. Информация об основных средствах

4.1. Все основные средства организации полностью самортизированы, балансовая стоимость основных средств равна нулю.

### 5. Информация о денежных средствах

5.1. Информация о денежных потоках приведена в таблице.

| Наименование показателя   | За 2025 г. тыс.руб (в т.ч.НДС) |
|---|--------------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>  |                                |
| Поступления - всего   | 172 899                        |
| в том числе:  |                                |
| от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг                     | 172 703                        |
| прочие поступления  | 196                            |
| Платежи - всего   | (167 254)                      |
| в том числе:  |                                |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги | (122 252)                      |
| в связи с оплатой труда работников  | (18 151)                       |
| Выдано в подотчет   | (303)                          |
| в связи с уплатой единого налогового платежа  | (17 484)                       |
| процентов по кредитам   | (8 710)                        |

|  |              |
|--|--------------|
| прочие платежи                                     | (354)        |
| <b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b> | <b>5 645</b> |

| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                             |  |                |
|---|--|----------------|
| Поступления - всего   |  | 63 809         |
| в том числе:  |  |                |
| получение кредитов и займов   |  | 60 809         |
| Возврат краткосрочного банковского депозита                               |  | 3 000          |
| Платежи - всего   |  | (68 971)       |
| в том числе:  |  |                |
| в связи с возвратом кредитов  |  | (66 871)       |
| краткосрочный банковский депозит  |  | (2 100)        |
| прочие платежи  |  | -              |
| <b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>                     |  | <b>(5 162)</b> |
| <b>Сальдо денежных потоков за период</b>                                  |  | <b>483</b>     |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b> |  | <b>475</b>     |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>  |  | <b>951</b>     |

## 6. Информация об обязательствах

6.1. Информация о сроках погашения кредитов приведена в таблице.

### Информация о сроках погашения кредитов

| Наименование кредитора<br>(заимодавца) | Описание задолженности | Сумма долга (тыс.<br>руб.) | Срок (-и) погашения |
|--|------------------------|----------------------------|---------------------|
| Юго-Западный банк ПАО<br>СБЕРБАНК      | Кредитная линия        | 30000                      | Июль 2028г          |

## 7. Информация о доходах и расходах

7.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

### Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

| Наименование показателя           |  | За 2025 г. |
|-----------------------------------|--|------------|
| Выручка                           |  | 143 602    |
| в том числе:                      |  |            |
| товары                            |  | 142 269    |
| услуги                            |  | 928        |
| Себестоимость продаж              |  | (107 185)  |
| в том числе:                      |  |            |
| товары                            |  | (106 863)  |
| услуги                            |  | (322)      |
| Валовая прибыль (убыток)          |  | 36 417     |
| Коммерческие расходы, в том числе |  | (34 626)   |
| Аренда помещений, охрана          |  | (5981)     |

|  |  |          |
|--|--|----------|
|  | Обслуживание программ 1С, правовых систем, ЭДО, отчетность, ПО ККМ и пр. | (1296)   |
|  | Оплата труда   | (20736)  |
|  | Страховые взносы   | (4448)   |
|  | Обслуживание оргтехники, сервера, ккм                                    | (557)    |
|  | Вывоз мусора, медосмотр, ремонт складского оборудования, прочие услуги   | (946)    |
|  | Связь, интернет  | (134)    |
|  | Содержание транспорта  | (269)    |
|  | Прочее   | (259)    |
|  | Прибыль (убыток) от продаж   | 1 791    |
| Доходы от участия в других организациях                |  | -        |
| Проценты к получению                                   |  | 23       |
| в том числе:   |  |          |
|  | Проценты по краткосрочному банковскому депозиту                          | 23       |
| Проценты к уплате по долгосрочному банковскому кредиту |  | (10 994) |
| в том числе:   |  |          |
|  | Проценты к уплате по долгосрочному банковскому кредиту за 2024г          | (4056)   |
| Прочие доходы  |  | 391      |
|  | Результаты инвентаризации  | 318      |
| Прочие расходы   |  | (1 119)  |
|  | Расходы на услуги банков: комиссия за ведение счета и торговый эквайринг | (1 119)  |
|  | Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения       | (9 103)  |
| Налог на прибыль организаций                           |  | -        |
| в том числе:   |  |          |
|  | текущий налог на прибыль организаций                                     | -        |
|  | отложенный налог на прибыль организаций                                  | -        |
| Прочее   |  | -        |
|  | Чистая прибыль (убыток)  | (9 103)  |
|  | Совокупный финансовый результат  | (9 103)  |

7.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

#### Состав прочих доходов и расходов

| Наименование показателя                                      | Суммы (тыс. руб.) |
|--|-------------------|
|  | За 2025 г.        |
| <b>Прочие доходы, всего, в т.ч:</b>                          | 414               |
| Бонусы Сберспасибо   | 22                |
| Страховое возмещение ущерба при транспортировке              | 51                |
| Выявленные излишки   | 318               |
| Проценты по краткосрочному банковскому депозиту              | 23                |
| <b>Прочие расходы, всего, в т.ч.:</b>                        | 12117             |
| Проценты по кредиту  | 10994             |
| Расходы на услуги банков (РКО, комиссии, торговый эквайринг) | 1120              |
| Прочее   | 3                 |

### 7.3. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала

| Наименование показателя  | Сумма за отчетный период(тыс. руб.) |
|--|-------------------------------------|
| Общая сумма вознаграждений основного управленческого персонала, в том числе: | 3041                                |
| Генеральный директор, оплата труда (за 12 мес.)                              | 1853                                |
| Заместитель генерального директора, оплата труда (за 12 мес)                 | 1188                                |

## 8. Пояснение к финансовым результатам 2025года

### 8.1. Информация о причинах возникновения убытков.

Годовая отчетность отразила состояние организации на 31 декабря 2025года. Сохранились негативные факторы, которые начиная с 2024 года и на протяжении 2025 года по нарастающей увеличивают расходы предприятия:

1. Уровень заработной платы для сотрудников предприятия поддерживается на уровне, соответствующем средней зарплате на рынке труда, чтобы сохранить коллектив профессионалов. Расходы на оплату труда и соответствующие ей взносы в СФР РФ существенно влияют на общий объем затрат предприятия.

2. С начала 2025 года многие предприятия и ИП использующие УСНО стали плательщиками НДС 5% и соответственно сразу пропорционально подняли стоимость услуг, особенно высокий уровень расходов на оплату за аренду помещений и соответствующие коммунальные расходы.

3. В связи с прекращением разработчиком обслуживания старой версии программы 1С, было приобретено новое программное обеспечение 1С. Внедрение и доработка данного ПО до рабочего состояния, а также требуемые постоянно обновления программ для работы ККМ, ведения учета, сдачи отчетности, обслуживания ЭДО, привели к значительным затратам в 2025г.

4. В связи с выраженной сезонностью спроса на отопительное и санитарно-техническое оборудование, а также в связи с периодическими серьезными сбоями в поставках товара, в т.ч. импортного производства, требуются большие объемы предварительных закупок всех групп товаров, для чего привлекаются кредитные средства.

В марте 2023 года был заключен долгосрочный кредитный договор с ПАО «Промсвязьбанк» с процентной ставкой – 13%. В связи с повышением ключевой ставки ЦБ РФ, процент постоянно рос и менее чем за 2 года процентная ставка выросла более чем на 100% - с осени 2024 года и по октябрь 2025г ставка по кредиту составляла 27,9%.

ПАО «Промсвязьбанк» несмотря на то, что ЦБ РФ в 2025 году дважды понизил ключевую ставку, весь 2025г. держал ставку на уровне 27,9%, и только 07.10.25 понизил ее до 26.7%, что при ключевой ставке 16,5% с 27.10.25 также является крайне завышенной ставкой. Усугубило ситуацию то, что в период повышенной ключевой ставки ООО «ПАРОВОЗ» понесло колоссальные расходы на выплату процентов ПАО «Промсвязьбанк», а в период, когда ставка понизилась и можно было бы пользоваться более дешевыми кредитными средствами ПАО «Промсвязьбанк» без объяснения причин закрыл для ООО «ПАРОВОЗ» выдачу траншей по кредитной линии в нарушение условий договора.

### 8.2. Информация о предпринятых мерах к сокращению убытков.

Для сокращения расходов в течение 2025 года был проведен ряд мероприятий:

1. Для закрытия дорогостоящего кредита в ПАО «Промсвязьбанк» был получен

кредит в Юго-Западном банке ПАО «Сбербанк», под значительно меньший процент – 22,3%. По состоянию на 25 марта 2026 года, ведутся переговоры с банком о рефинансировании кредитной линии с понижением процента, т.к. ключевая ставка продолжает понижение.

2. В ноябре 2025г был закрыт один из магазинов по адресу: г.Ростов-на-Дону, пр.40-летия Победы,23, чтобы сократить расходы на содержание.

3. Были проведены сокращения штата сотрудников.

Ситуация сохраняется негативная, но при контроле над расходами и главное при наличии более дешевых кредитных средств, ООО «ПАРОВОЗ» вполне реально продолжить деятельность и выйти на безубыточный уровень. Показатели выручки подтверждают это, так как ежеквартально суммы налога на добавленную стоимость остаются достаточно высокими.

Генеральный директор



Задорожник Д.Н.